

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE

NOTA INTEGRATIVA
STATO PATRIMONIALE E CONTO CONSUNTIVO

2017

XII ESERCIZIO

VERCELLI

Via F.lli Bandiera, 16

INDICE

CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI	3
NOTA INTEGRATIVA	8
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE	10
ATTIVO	
B) IMMOBILIZZAZIONI	10
C) ATTIVO CIRCOLANTE	11
D) RATEI E RISCONTI	13
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	15
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO	15
D) DEBITI	16
E) RATEI E RISCONTI	17
RENDICONTO FINANZIARIO	20
STATO PATRIMONIALE	23
CONTO CONSUNTIVO 2017 E CONTO DI PREVISIONE 2018	27
STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE	30
CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE	34
RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI	37

CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI

L'analisi del rendiconto riclassificato evidenzia una sostanziale invariabilità dei principali indicatori, in presenza di un leggero aumento dei costi per materie prime (che sono passati dal 11,49% al 13,69%); il margine operativo lordo si assesta su un valore pari al 20,68%. Emerge altresì una diminuzione degli oneri finanziari (passati dal 6,06% al 5,66%) mentre rimangono pressoché invariati gli ammortamenti (passati dal 10,29% al 10,50% del valore della produzione) ed il costo del lavoro (passato dal 32,68% al 33,15%). Tutto ciò ha portato ad un avanzo netto pari al 3,60% del valore della produzione rispetto al 5,50% dell'anno precedente

	2017		2016	
-Ricavi dai ruoli e dalle vendite delle prestazioni	6.618.269		6.573.674	
-Altri ricavi e proventi	566.190		589.406	
RICAVI TOTALI	7.184.459		7.163.080	
-Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		27.810	
-Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti				
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.184.459	100,00%	7.190.890	100,00%
-Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(983.476)	-13,69%	(826.566)	-11,49%
-Costi per servizi ed altri costi operativi	(2.334.058)	-32,49%	(2.307.840)	-32,09%

VALORE AGGIUNTO	3.866.925 53,82%	4.056.484 56,41%
-Costo del lavoro	(2.381.515) -33,15%	(2.349.729) -32,68%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.485.410 20,68%	1.706.755 23,73%
-Ammortamenti	(754.558) -10,50%	(740.187) -10,29%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	730.852 10,17%	966.568 13,44%
-Proventi (Oneri) finanziari netti	(406.515) -5,66%	(435.510) -6,06%
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	324.337 4,51%	531.058 7,39%
-Rettifiche di attività finanziarie	- 0,00%	- 0,00%
-Proventi (Oneri) straordinari netti e svalutazioni straordinarie	13.186 0,18%	- 0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	337.523 4,70%	531.058 7,39%
-Imposte sul reddito dell'esercizio	(79.004) -1,01%	(135.473) -1,88%
RISULTATO NETTO	258.519 4,41%	395.585 5,50%

Dall'analisi dello stato patrimoniale riclassificato, il rapporto tra posizione finanziaria netta e patrimonio si attesta a 1,47%.

	2017	2016
-Immobilizzazioni immateriali	5.469.024	5.359.790
-Immobilizzazioni materiali	4.127.057	4.532.985
-Immobilizzazioni finanziarie	4.539.792	4.539.792
CAPITALE IMMOBILIZZATO (A)	14.135.873	14.432.567

-Rimanenze	1.001.501	951.041
-Crediti verso clienti	2.200.724	2.171.769
-Crediti verso altri	31.019.190	38.619.361
-Ratei e risconti attivi	531.047	227.155
ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B)	34.752.462	41.969.326
-Debiti verso fornitori	4.616.168	4.133.423
-Debiti tributari	85.132	144.026
-Debiti previdenziali	361.371	296.518
-Altri debiti e acconti	2.618.348	2.811.497
-Ratei e risconti passivi	28.777.564	35.621.554
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C)	36.458.583	43.007.018
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C)	(1.706.121)	(1.037.692)
-Fondi per rischi ed oneri	693.505	695.305
-TFR	1.342.223	1.353.665
-Altri debiti a lungo		
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E)	2.035.725	2.048.970
CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E)	10.394.024	11.345.905
PATRIMONIO NETTO (F)	4.219.393	3.968.213
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G)	6.174.631	7.377.692

MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G)	10.394.024	11.345.905
---	-------------------	-------------------

PATRIMONIO NETTO	2017	2016
Capitale Sociale	3.960.874	3.565.287
Altre riserve	0	5
Utili portati a nuovo		
Risultato d'esercizio	258.519	402.921
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.219.393	3.968.213

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2017	2016
Disponibilità liquide	3.224.636	3.535.969
Debiti verso banche a breve c/c	(512.965)	(1.168.120)
Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui	(895.386)	(857.853)
DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE	1.816.285	1.509.996
Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo	(7.990.916)	(8.887.688)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(6.174.631)	(7.377.692)

Infine, si riassumono alcuni indicatori di redditività e di struttura:

	2017	2016
ROE	6,13%	9,99%

ROI	7,03%	8,52%
Margine di struttura primario	(9.916.480)	(10.471.690)
Margine di struttura secondario	110.164	464.968

Il margine di struttura secondario dimostra che il capitale immobilizzato coperto con indebitamento a breve termine è sostanzialmente diminuito, a seguito degli effetti della prima tranche dell'operazione di riallineamento di capitale tra breve e lungo periodo approvata in data 19/12/2013 che, per un esercizio ottimale della struttura finanziaria, occorre che venga portata a compimento con la seconda e ultima tranche, in assenza di alienazioni del patrimonio immobiliare.

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 dicembre 2017 è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Lo stato patrimoniale riporta il raffronto con le analoghe voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore che, ai sensi dell'art. 2427, punto 1, C.C. si espongono nel seguito della nota, sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile, senza fare pertanto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, IV comma C.C..

- **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, diminuito degli ammortamenti, determinati per quote costanti su di un arco temporale di cinque o di trent'anni in ragione della natura della posta contabile. I lavori realizzati per conto dello Stato o della Regione vengono contabilizzati al netto dei contributi ricevuti.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, diminuito degli ammortamenti.

L'ammortamento è stato determinato secondo piani sistematici, a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni che trovano riferimento nei coefficienti ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto. L'art. 2424 del Codice Civile prevede espressamente che la classificazione di tali poste sia connessa con le decisioni degli amministratori e con riferimento ai programmi che essi intendono attuare nell'esercizio o negli esercizi successivi. Appartengono, pertanto, alla categoria delle immobilizzazioni i titoli e le partecipazioni destinati ad essere mantenuti nel patrimonio aziendale quale investimento durevole senza che costituiscano oggetto di negoziazione.

- **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, con l'appostamento di un fondo di svalutazione crediti, con un valore riconciliato a quelli non ancora incassati fino al decimo esercizio precedente.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- **Trattamento di fine rapporto**

Il fondo è determinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente.

- **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- **Ratei e risconti**

Sono iscritti sulla base della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del C.C.

- **Imposte**

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore.

- **Costi e ricavi**

Sono iscritti sulla base del criterio della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I Immobilizzazioni immateriali **€ 5.469.024**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni immateriali in corso ammontano a € 1.329.709 e sono costituite tutte da lavori in concessione.

	SOFTWARE	LAVORI SU BENI DI TERZI		LAVORI COLLAUDATI
		DURATA QUINQUENNALE	DURATA TRENTENNALE	
SITUAZIONE INIZIALE				
- Costo originario	193.466	520.790	507.239	5.352.330
- Rivalutazioni				
- Fondo ammortamento	185.229	485.795	147.091	1.470.875
VALORE AL 31.12.16	8.237	34.995	360.148	3.881.455
VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO				
- Acquisti	-	22.343	38.326	-
- Disinvestimenti netti	0,0	0,0	0,0	0,0
.costo originario		-		-
.fondi ammortamento		-		-
- Riclassificazioni	-	-	-	-
- Ammortamenti	(8.120)	(21.682)	(15.816)	(160.570)
VALORE AL 31.12.17	117	35.656	382.657	3.720.885
SITUAZIONE FINALE				
Costo originario	193.466	543.133	545.565	5.352.330
Fondo ammortamento	193.349	507.477	162.907	1.631.445
VALORE RESIDUO	117	35.656	382.657	3.720.885

B II Immobilizzazioni materiali

€

4.127.057

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio.

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI	ALTRI BENI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	ARREDI	MACCHINE ELETTRONICHE	ATTREZZATURE	IMPIANTI E MACCHINARIO	TERRENI FABBRICATI E OPERE IDRAULICHE FISSE	IMPIANTI DI PRODUZIONE ENERGIA
SITUAZIONE INIZIALE								
- Costo originario	318.392	19.147	35.991	188.129	86.672	152.614	3.577.538	4.269.324
- Rivalutazioni								
- Fondo ammortamento	287.652	12.112	35.336	185.156,39	46.050	63.028	1.349.597	2.137.119
VALORE AL 31.12.16	30.741	7.035	655	2.973	40.622	89.585	2.227.941	2.132.205
VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO								
- Acquisti	47.739	-	-	5.464	-	69.666	-	-
- Disinvestimenti netti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(3.443,7)	0,0
.costo originario	26.580		-	-		-	3.444	-
.fondi ammortamento	(26.580)	-	-	-		-	-	-
- Riclassificazioni	-	-	-	-		-	-	-
- Ammortamenti	(18.102)	(901)	(208)	(2.519)	(6.014)	(11.556)	(100.590)	(384.239)
VALORE AL 31.12.17	60.378	6.134	446	5.918	34.608	147.695	2.123.907	1.747.966
SITUAZIONE FINALE								
Costo originario	339.551	19.147	35.991	193.593	86.672	222.279	3.574.094	4.269.324
Fondo ammortamento	279.173	13.013	35.545	187.675	52.064	74.584	1.450.187	2.521.358
VALORE RESIDUO	60.378	6.134	446	5.918	34.608	147.695	2.123.907	1.747.966

B III Immobilizzazioni finanziarie

€

4.539.792

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto e sono costituite per € 3.642.493 dalla partecipazione in S.t.e.c.i. S.r.l., per € 887.998 in SII S.p.a., per € 6.300 dalla partecipazione in Alpi Tv, per € 2.001 in Ente Servizi ed Aree Espositive di Caresanablot ed € 1.000 rappresentate dalla quota sociale nell'Associazione Museo del Riso.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I Rimanenze

€

1.001.501

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da prodotti vegetali per la centrale biomassa e sono aumentate di € 50.460 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

	Valore al 31.12.2016	Variazioni	Valore al 31.12.2017
Prodotti vegetali	923.848	47.552	971.400
Magazzino d.i. Ingagna	2.193	2.908	5.101
Stock ricambi biomassa	25.000	0	25.000
Totale rimanenze	951.041	50.460	1.001.501

C II Crediti

€

33.219.914

I crediti, presentano, rispetto al valore al 31.12.2016, una diminuzione di € 7.563.651 come, in dettaglio, viene di seguito evidenziato:

	Valore al 31.12.2016	Variazioni	Valore al 31.12.2017
Verso clienti			
. clienti fatturati	313.917	(16.839)	297.078
. clienti per fatture da emettere	242.835	39.619	282.454
	556.753	22.779	579.532
Verso consorziati	1.607.451	13.741	1.621.192
Verso Enti finanziatori			
. Regione Opere pubbliche	432.000	0	432.000
. Regione Industria	241.881	(45.168)	196.713
. Regione Territorio Rurale	2.947.357	(13.415)	2.933.942
. Regione Pianificazione Ris. Idriche	8.780	0	8.780
. Ministero Economia	9.252.571	(521.424)	8.731.146
. Ministero Politiche Agricole	24.382.489	(7.051.544)	17.330.945
. Altri	0	0	0
	37.265.077	(7.631.551)	29.633.526
Acconti ed anticipi	354.926	(17.163)	337.763
Crediti Tributari	301.031	(30.199)	270.832
Crediti verso Enti Previdenziali	6.876	89	6.965
Altri crediti	691.451	78.653	770.104
Totale crediti	40.783.566	(7.563.651)	33.219.914

Negli "altri crediti" sono compresi, per € 73.296 quello relativo all'affitto degli uffici di Vercelli, del

laboratorio di Cerrione e di Palazzo Pasta ed il rimborso delle conseguenti spese di riscaldamento, luce e acqua, per € 151.927 quello relativo al finanziamento soci all'ESAEC SRL e, sempre verso ESAEC s.r.l., per € 68.122 di interessi maturati su c/c dal 2007 al 2013, per € 143.076 quello relativo al saldo di contributi di bonifica utenti diversi, per € 69.664 quello relativo ad anticipazioni concesse al Consorzio di Tutela della Dop, per € 40.000 quello relativo a dividendi delle partecipate, per € 21.793 per note di debito emesse nel 2017, per € 58.180 per depositi cauzionali versati a Regione e Province per pratiche diverse inerenti lavori in concessione, per € 80.544 crediti maturati verso il G.S.E. per il saldo della vendita dei certificati verdi e la tariffa incentivante della produzione del mese di dicembre, per € 20.706 quello nei confronti di alcuni utenti per danni agli impianti irrigui Ingagna, per € 19.369 da risarcimenti assicurativi, per € 8.450 da un contributo da parte dell'Inail e, per la restante parte, quelli relativi a poste singolarmente di scarso rilievo.

C IV Disponibilità liquide **€ 3.224.636**

Le disponibilità liquide diminuiscono di € 311.333 rispetto al 31.12.2016. I valori in cassa sono pari a 3.621

D) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 531.047 ed aumentano di € 303.892 rispetto al 31.12.2016, come risulta dal seguente prospetto di dettaglio:

	Valore al 31.12.2016	Variazioni	Valore al 31.12.2017
Ratei attivi			
. Assessorato Opere pubbliche	52.301	15.697	67.998
. Assessorato Territorio Rurale	0	0	0
. Ministero delle Politiche Agricole	55.833	241.856	297.689
. Altri	0	0	0
	108.134	257.553	365.687
Risconti attivi	119.021	46.339	165.360
Totale	227.155	303.892	531.047

I ratei attivi sono le quote di competenza dell'esercizio dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere in concessione, per le quali, pur non risultando ancora emessi i relativi Stati di Avanzamento Lavori, sono state già sostenute spese contabilizzate nelle immobilizzazioni in corso. I risconti sono costituiti per € 20.679 da premi assicurativi di competenza di esercizi successivi, per € 144.356 dal risconto delle spese dei distretti irrigui del Centro Sesia e, per la restante parte, da poste singolarmente

di scarso rilievo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto sono riportate nel prospetto allegato

	Consistenza Iniziale	Variazioni	Assegnazione del Risultato	Utile / Perdita d'esercizio	Consistenza Finale
Riserva di scissione	3.565.287	2	395.585	0	3.960.874
Riserve per Euro	5	(5)	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	395.585	0	(395.585)	258.519	258.519
Totale	3.960.877	(3)	0	258.519	4.219.393

Nella voce "Riserva di scissione" è iscritta la posta di patrimonio netto derivante dalla scissione del Consorzio Ovest Sesia Baraggia, disposta con D.C.R. 16/2/2005 n. 414-6592 con le variazioni del periodo successivo.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Ammontano a €. 693.505 con un decremento, al netto degli utilizzi, di € 1.800 rispetto alla fine dell'esercizio precedente. La voce ha avuto la seguente movimentazione:

	Valore al 31.12.2016	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2017
Fondi diversi	442.400	(46.049)	81.000	477.351
Fondo quiescenza	252.905	(52.229)	15.478	216.154
Totale	695.305	(98.278)	96.478	693.505

Il fondo di quiescenza è costituito esclusivamente dall'accantonamento per gli operai agricoli che non godono di tale istituto che viene, invece, riconosciuto dall'ENPAIA a tutti i dipendenti impiegati e dirigenti. I fondi diversi sono costituiti da accantonamenti per lavori dei distretti irrigui per le concessioni SATAP, Snam e R.F.I., per l'acqua fornita dalla Coutenza Canali Cavour.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 1.342.223 con una diminuzione rispetto alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli utilizzi, di € 11.442. La voce ha avuto la seguente movimentazione:

	Valore al 31.12.2016	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2017
T.F.R. presso Consorzio	1.353.665	(270.860)	259.418	1.342.223

D) DEBITI

I debiti complessivamente iscritti a bilancio ammontano a € 17.080.286 e diminuiscono di € 1.218.633 rispetto al precedente esercizio. Le variazioni delle voci di debito sono di seguito evidenziate:

	Valore al 31/12/2016	Variazioni	Valore al 31/12/2017
Debiti verso banche:			
- oltre 12 mesi	8.887.688	(896.772)	7.990.916
- entro i 12 mesi	857.853	37.533	895.386
- in c/esercizio	1.168.120	(655.155)	512.965
	10.913.661	(1.514.394)	9.399.267
Debiti verso fornitori:			
.già fatturati (entro i 12 mesi)	573.367	72.631	645.998
.da fatturare (entro i 12 mesi)	326.113	139.487	465.600
	899.480	212.118	1.111.598
Debiti verso fornitori per lavori in concessione			
.finanziati dallo Stato	2.819.341	447.232	3.266.573
.finanziati dalla Regione	414.602	(176.605)	237.997
.finanziati da altri soggetti	0	0	0
	3.233.943	270.627	3.504.570
Anticipazioni dagli enti finanziatori:			
. Assessorato Opere pubbliche	182.387	0	182.387
. Ministero dell'Agricoltura	1.425.759	(220.543)	1.205.215
	1.608.146	(220.543)	1.387.603
Acconti consorziati ruoli anni precedenti	0	0	0
Debiti tributari:	143.820	(58.688)	85.132
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	296.518	64.853	361.371
Altri debiti	1.203.351	27.394	1.230.745
Totale	18.298.918	(1.218.633)	17.080.286

I debiti tributari sono rappresentati quasi integralmente dall'IRAP e IRES di competenza dell'esercizio. Tra gli altri debiti sono compresi per € 388.055 quelli residui per l'acquisto delle Società partecipate, per € 187.817 quelli verso i Comuni di Mongrando, Cerrione e Postua per i contributi concessi a fronte di specifiche deliberazioni del Consiglio dei Delegati, per € 206.001 per incassi dalla vertenza Martinetti da riallineare in conto lavori, per € 210.093 quelli relativi agli stipendi di dicembre e relativi contributi, per € 28.980 quelli relativi ai contributi Rid per l'anno 2017, per € 89.144 verso il Ministero delle Politiche Agricole a saldo delle anticipazioni ricevute per i lavori del VI e del VII lotto di completamento della

rete irrigua dell'Ingagna, per € 48.392 verso la Regione Piemonte per canoni di concessione, per € 14.303 dagli interessi passivi sui c/c, per € 8.094 dalle contribuenti associative e, per la restante parte, quelli relativi a poste residuali di scarso rilievo.

TOTALE Debiti verso Banche Mutui								
Istituto erogante	Tasso Estinz. anticip	Scadenza ultima rata	Cadenza pagamenti	Importo originario	Quote capitale scadenti nel 2018	Quote capitale scadenti nei successivi 4 anni	Quote capitale scadenti oltre 5 anni	Totale debito residuo al 31/12/2017
DD.PP.	5,50 %	31/12/2022	Semestrale	832.941,69	53.383,04	245.505,97	0	298.889,01
DD.PP.	5,50 %	31/12/2022	Semestrale	774.685,35	49.733,12	228.251,44	0	277.984,56
Biverbanca	Euribor 6m+1 0 %	10/04/2030	Semestrale	1.500.000,00	59.378,14	257.422,08	580.976,82	897.777,04
Biverbanca	Euribor 6m+1 1,5 %	10/3/2032	Semestrale	500.000,00	17.485,41	79.134,49	263.195,50	359.815,40
Biverbanca	3,33 % 2%	10/10/2026	Mensile	1.466.194,31	93.700,12	407.570,65	444.894,62	946.165,39
Biverbanca	3,32 % 2%	10/10/2026	Mensile	1.144.819,73	73.590,99	319.211,96	346.951,97	739.754,92
Biverbanca	3,99 % 0%	10/01/2027	Mensile	1.406.488,94	87.429,93	386.722,37	463.758,00	937.910,30
Biverbanca	5,85 % 2%	31/12/2026	Mensile	155.497,02	9.474,70	43.945,17	55.500,81	108.920,68
Intesa San Paolo	Euribor 3m+0,10 2%	31/12/2025	Trimestrale	3.000.000,00	232.646,40	1.055.869,05	938.426,11	2.226.941,56
Intesa San Paolo	Euribor 3m+0,10 2%	31/12/2025	Trimestrale	2.500.000,00	218.564,23	991.956,71	881.622,33	2.092.143,27
TOTALE				13.280.627,04	895.386,08	4.015.589,89	3.975.326,16	8.886.302,13

E) RATEI E RISCOSSI

Ammontano a € 28.777.564 e diminuiscono di € 6.843.990 rispetto al 31.12.16:

	Valore al 31.12.16	Variazioni	Valore al 31.12.17
Ratei passivi	31.357	5.647	37.004
Risconti passivi	35.590.197	(6.849.637)	28.740.560
Totale	35.621.554	(6.843.990)	28.777.564

La composizione dei ratei riguarda per la maggior parte quote ferie di competenza dell'esercizio con i relativi oneri sociali. I risconti sono costituiti quasi integralmente dalla quota di contributi percepiti dagli Enti finanziatori per i lavori che risultano ancora in corso di realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio e per € 231.714 dal canone di concessione Snam già riscosso ma di competenza di esercizi futuri.

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono accantonamenti o rettifiche di valore di natura prettamente fiscale né sono state effettuate rivalutazioni dei cespiti ai sensi dell'art. 10 e seguenti della L. n. 342/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

Vercelli, 14 giugno 2018

IL PRESIDENTE

(Dino Assietti)

(firmato)

RENDICONTO FINANZIARIO

	2017	2016
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	3.535.969	4.015.763

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio		
Avanzo (perdita) dell'esercizio	258.519	402.921
Ammortamenti :		
delle immobilizzazioni materiali	524.128	516.600
delle immobilizzazioni immateriali	206.188	200.937
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali	-	-
Accantonamento TFR	127.395	123.199
Utilizzo TFR	(138.837)	(54.569)
Variazione netta altri fondi	(1.800)	66.622
Flussi di cassa generati dalla gestione corrente	975.593	1.255.710

Variazione del capitale d'esercizio

- (Incremento) decremento di rimanenze	(50.460)	(206.168)
- (Incremento) decremento crediti commerciali	(36.520)	(295.922)
- (Incremento) decremento crediti diversi	7.600.194	8.729.513
- (Incremento) decremento ratei e risconti attivi	(303.892)	41.184
- Incremento (decremento) debiti commerciali	482.745	860.764
- Incremento (decremento) debiti tributari	(58.688)	(90.408)
- Incremento (decremento) debiti previdenziali	64.853	(42.603)

- Incremento (decremento) debiti diversi	(193.149)	(2.348.051)
- Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	(6.843.990)	(7.669.236)

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO (A)	1.636.686	234.783
--	------------------	----------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite)
dalle attività di investimento**

Investimenti in attività immateriali	(315.422)	(17.049)
Investimenti in attività materiali	(131.386)	(29.642)
Investimenti in attività finanziarie	-	-
Contributo per lavori	-	288.235
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni cedute	13.186	-

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(433.622)	241.544
---	------------------	----------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite)
dalle attività di finanziamento**

- Rimborsi quote mutui	(859.239)	(592.310)
- Rimborsi quote debiti verso altri finanziatori	-	-
- Assunzione nuovi mutui	-	2.500.000
- Incremento (decremento) debiti bancari a breve termine (C/c)	(655.155)	166.420

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (C)	(1.514.394)	2.074.110
---	--------------------	------------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite)
dai movimenti di patrimonio netto**

Variazioni del capitale sociale	-	173.725
Sovrapprezzo azioni	-	-

Arrotondamenti Euro	(3)	1
Dividendi	-	-
FLUSSI DI CASSA DA MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (D)	(3)	173.724
FLUSSI DI CASSA NETTI DEL PERIODO (A + B + C + D)	(311.333)	2.724.161
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	3.224.636	6.739.924

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	117	8.237
3) Avviamento	0	0
4) Lavori su beni di terzi	418.313	395.142
5) Lavori in concessione in corso	1.329.709	1.074.956
6) Lavori collaudati	3.720.885	3.881.455
7) Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
	<u>5.469.024</u>	<u>5.359.790</u>
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.123.908	2.227.942
2) Impianti e macchinario	1.895.663	2.221.792
3) Attrezzature industriali e commerciali	34.609	43.883
4) Altri beni	72.877	39.368
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<u>4.127.057</u>	<u>4.532.985</u>
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	3.642.493	3.642.493
b) imprese collegate	897.299	897.299
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
	<u>4.539.792</u>	<u>4.539.792</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
	<u>4.539.792</u>	<u>4.539.792</u>

B - Totale immobilizzazioni			14.135.873	14.432.567
C) Attivo circolante				
I.	<i>Rimanenze</i>			
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	976.501	951.041	
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0	
4)	Prodotti finiti e merci	25.000	0	
5)	Acconti	0	0	
		1.001.501	951.041	
II.	<i>Crediti</i>			
1)	Verso consorziati	1.621.192	1.607.451	
2)	Verso clienti	579.532	556.753	
3)	Acconti ed anticipi ad appaltatori per lavori in concessione	337.763	354.926	
4)	Verso enti finanziatori c/lavori in concessione	29.633.526	37.265.077	
5)	Verso enti previdenziali	6.965	6.876	
6)	Tributari	270.832	301.054	
7)	Verso altri	770.104	691.451	
		33.219.914	40.783.588	
III	<i>Disponibilità liquide</i>			
1)	Depositi bancari e postali (riconciliati con i conti d'ordine)	3.221.006	3.534.170	
2)	Cassa assegni	0	0	
3)	Depositi presso D.D. P.P.	9	9	
3)	Denaro e valori in cassa	3.621	1.790	
		3.224.636	3.535.969	
C - Totale attivo circolante			37.446.051	45.270.598
D) Ratei e risconti				
-	Ratei attivi	365.687	108.134	
-	Risconti attivi	165.360	119.021	
D - Totale ratei e risconti			531.047	227.155
TOTALE ATTIVO			52.112.971	59.930.320
Passivo				
			31/12/2017	31/12/2016

A) Fondo di dotazione

I. Riserve di scissione	3.960.874	3.565.287
II. Altre riserve	0	5
III. Avanzo di gestione (disavanzo) portati a nuovo	0	0
IV. Avanzo di gestione (disavanzo)	258.519	395.585

A - Totale patrimonio netto	4.219.393	3.960.877
------------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	216.154	252.905
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	477.351	442.400

B - Totale fondi per rischi e oneri	693.505	695.305
--	----------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.342.223	1.353.665
--	------------------	------------------

D) Debiti

1) Debiti verso banche		
Mutui passivi (entro 12 mesi)	895.386	857.853
Mutui passivi (dopo 12 mesi)	7.990.916	8.887.688
Finanziamenti in c/esercizio	512.965	1.168.120
	<u>9.399.267</u>	<u>10.913.661</u>
2) Acconti consorziati ruoli anni precedenti	0	0
3) Debiti verso fornitori	1.111.598	899.480
4) Debiti verso fornitori per lavori in concess.	3.504.570	3.233.943
5) Debiti verso imprese collegate	0	0
6) Debiti verso controllanti	0	0
7) Debiti tributari	85.132	143.820
8) Anticipazioni degli enti finanziatori	1.387.603	1.608.146
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	361.371	296.518
11) Altri debiti	1.230.745	1.203.351

D - Totale debiti	17.080.286	18.298.919
--------------------------	-------------------	-------------------

E) Ratei e risconti

- Ratei passivi	37.004	31.357
- Risconti passivi	28.740.560	35.590.197

E - Totale ratei e risconti	28.777.564	35.621.554
------------------------------------	-------------------	-------------------

TOTALE PASSIVO	52.112.971	59.930.320
-----------------------	-------------------	-------------------

	31/12/2017 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2017 (GENERALE)	PREVISIONE 2017 (GENERALE)	ASSESTAMENTO 2018 (GENERALE)	PREVISIONE 2018 (GENERALE)	31/12/2016 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE
FONDO DI DOTAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO										
VARIAZIONI INTERVENUTE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO										
A) Entrate										
1) Contributi consorziati										
a) associati	1.261.177	0	1.261.177	1.262.000	1.245.000	1.262.000	1.245.000	1.243.671	0	1.243.671
b) soggetti diversi	286.152	0	286.152	286.000	290.000	286.000	286.000	286.151	0	286.151
b) utenti	2.056.812	2.056.812	2.056.812	0	0	0	0	1.999.384	1.999.384	0
	3.604.141	2.056.812	1.547.329	1.548.000	1.535.000	1.548.000	1.535.000	3.529.206	1.999.384	1.529.822
2) Vendite e prestazioni										
a) per rimborso attività verso enti terzi	298.281	0	298.281	185.000	32.000	185.000	100.000	249.900	0	249.900
b) per energia idroelettrica	319.337	0	319.337	315.000	500.000	315.000	570.000	495.213	0	495.213
c) per energia da biogas	1.983.060	0	1.983.060	1.990.000	2.100.000	1.990.000	2.100.000	1.899.093	0	1.899.093
d) per somministrazione acqua all'ingrosso	339.498	0	339.498	320.000	300.000	320.000	320.000	316.328	0	316.328
e) altro	73.952	0	73.952	80.000	100.000	80.000	80.000	83.934	0	83.934
	3.014.128	0	3.014.128	2.890.000	3.032.000	2.890.000	3.170.000	3.044.468	0	3.044.468
3) Fitti e canoni	267.072	195.785	71.287	76.000	140.000	76.000	80.000	262.720	194.323	68.397
4) Contributi da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Rimborsi dalla gestione centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Incremento di immobilizzazioni su lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	27.810	5.102	22.708
7) Ricavi diversi										
a) sopravvenienze attive	32.706	18.286	14.420	10.000	0	10.000	0	48.494	5.116	43.378
b) rimborso spese locali	20.147	0	20.147	15.000	15.000	15.000	15.000	13.393	0	13.393
c) altro	246.265	13.374	232.891	200.000	310.000	200.000	200.000	264.799	13.896	250.903
	299.118	31.660	267.458	225.000	310.000	225.000	215.000	326.686	19.012	307.674
A - Entrate	7.184.459	2.284.257	4.900.202	4.738.000	5.017.000	4.738.000	5.013.000	7.190.890	2.217.821	4.973.069
B) Costi della produzione										
8) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci										
a) Carburanti	(87.838)	(51.301)	(36.537)	(36.000)	(40.000)	(36.000)	(50.000)	(84.359)	(46.158)	(38.201)
b) Reagenti	(16.585)	(692)	(15.893)	(18.000)	(20.000)	(18.000)	(20.000)	(15.932)	(253)	(15.679)
c) Stampati e cancelleria	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)	(7.235)
d) Materiale edile	(53.712)	(52.804)	(908)	(2.000)	(5.000)	(2.000)	(5.000)	(70.352)	(4.555)	(65.797)
e) Materiali prefabbricati	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)	(8.014)
f) Diserbanti e affini	(762.945)	(762.945)	(762.945)	(766.000)	(800.000)	(766.000)	(750.000)	(795.971)	(8.433)	(787.538)
g) Prodotti vegetali e affini	(97.607)	(44.878)	(52.729)	(55.000)	(30.000)	(55.000)	(40.000)	(53.132)	(24.252)	(28.880)
h) Altro	(1.033.936)	(164.924)	(869.012)	(877.000)	(895.000)	(877.000)	(865.000)	(1.032.734)	(158.320)	(874.414)
9) Per servizi										
a) Energia elettrica, acqua e gas	(237.423)	(29.329)	(208.094)	(220.000)	(230.000)	(220.000)	(230.000)	(264.320)	(25.356)	(238.965)
b) Contributi diversi	(2.528)	(1.000)	(1.528)	(2.000)	(50.000)	(2.000)	(50.000)	(567)	(567)	(567)
c) Manutenzioni e riparazioni	(725.792)	(545.301)	(180.491)	(180.000)	(220.000)	(180.000)	(180.000)	(760.012)	(568.021)	(191.991)
d) Telefono	(47.086)	(47.086)	(46.459)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(38.848)	(620)	(38.228)
e) Assicurazioni	(45.072)	(6.500)	(38.572)	(52.000)	(40.000)	(52.000)	(55.000)	(55.250)	(5.912)	(49.338)
f) Onorari a professionisti	(212.825)	(30.393)	(182.432)	(140.000)	(190.000)	(140.000)	(170.000)	(194.522)	(23.730)	(170.792)
g) Attività per conto di Enti Terzi	(189.888)	(189.888)	(189.888)	(58.000)	(58.000)	(58.000)	(58.000)	(131.268)	(0)	(131.268)
h) Vigilanza	(4.184)	(4.184)	(4.184)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(4.821)	(0)	(4.821)
i) Amministrazione e pulizia immobili	(31.915)	(31.915)	(31.915)	(25.000)	(30.000)	(25.000)	(40.000)	(24.699)	(0)	(24.699)
j) Postali e telegrafiche	(5.614)	(5.614)	(5.614)	(6.000)	(10.000)	(6.000)	(10.000)	(6.923)	(6)	(6.917)
k) Sicurezza sul lavoro	(35.957)	(6.877)	(29.080)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(15.000)	(17.755)	(6.990)	(10.765)
l) Spese esercizio automezzi	(39.465)	(26.821)	(12.644)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(35.510)	(31.619)	(3.891)
m) Spese di tracciatura, trasporto e inisilatura	(161.773)	(161.773)	(161.773)	(162.000)	(180.000)	(162.000)	(165.000)	(177.083)	(177.083)	(177.083)
n) Spese di tracciatura, trasporto e inisilatura	(44.552)	(2.182)	(42.370)	(43.000)	(45.000)	(43.000)	(45.000)	(43.852)	(1.974)	(41.878)
o) Quote associative	(27.221)	(27.221)	(27.221)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(20.000)	(0)	(20.000)
q) Altro	(1.811.395)	(649.030)	(1.162.365)	(998.000)	(1.041.000)	(998.000)	(995.000)	(1.755.430)	(664.277)	(1.091.203)
10) Per godimento di beni di terzi										
a) Canoni di derivazione	(73.047)	(2.922)	(70.125)	(70.000)	(80.000)	(70.000)	(70.000)	(72.000)	(2.888)	(69.112)
b) Canoni di concessione	(37.349)	(4.569)	(32.780)	(32.000)	(40.000)	(32.000)	(40.000)	(36.208)	(4.411)	(31.797)
c) Fitti passivi	(11.869)	(6.669)	(5.200)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(12.433)	(4.323)	(8.110)
d) Acquisto acqua da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Altro	(30.883)	(4.059)	(26.824)	(35.000)	(40.000)	(35.000)	(35.000)	(39.698)	(6.013)	(33.685)
	(153.148)	(18.289)	(134.859)	(147.000)	(170.000)	(147.000)	(155.000)	(160.399)	(17.635)	(142.764)
11) Per il personale dipendente e assimilato:										
a) Salari e stipendi	(1.603.401)	(807.286)	(796.115)	(790.000)	(800.000)	(790.000)	(800.000)	(1.576.717)	(782.473)	(794.244)

	31/12/2017 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2017 (GENERALE)	PREVISIONE 2017 (GENERALE)	ASSESTAMENTO 2018 (GENERALE)	PREVISIONE 2018 (GENERALE)	31/12/2016 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE
b) Attività prestata a enti terzi o capitalizzabile	(27.484)	0	(27.484)	(21.000)	(23.000)	0	(21.000)	(30.816)	0	(30.816)
c) Collaborazioni coordinate e continuative e compensi amministratori	0	0	0	0	0	0	0	(9.475)	0	(9.475)
d) Collaborazioni occasionali	(532.313)	(286.676)	(245.637)	(245.000)	(255.000)	0	(255.000)	(21.855)	(273.379)	(21.855)
e) Oneri sociali	(1.580)	0	(1.580)	(7.000)	(7.000)	0	(7.000)	(513.935)	0	(513.935)
f) Oneri sociali su attività prestata a enti terzi o capitalizzabile	0	0	0	0	0	0	0	(9.109)	0	(9.109)
g) Oneri sociali su collaborazioni occasionali	(127.395)	(61.869)	(65.526)	(85.000)	(61.000)	0	(65.000)	(123.199)	(57.607)	(65.592)
h) Accantonamento - Trattamento di fine rapporto	(1.079)	0	(1.079)	(2.000)	(3.000)	0	(2.000)	(1.511)	0	(1.511)
i) Accantonamento - Trattamento su attività prestata a enti terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
l) Indennità di fine rapporto	(15.478)	(12.298)	(3.180)	(4.000)	(5.000)	0	(5.000)	(15.287)	(11.589)	(3.678)
m) Accantonamento fondo di quiescenza	(43.162)	(12.846)	(30.316)	(12.000)	(15.000)	0	(15.000)	(22.368)	(11.762)	(10.608)
n) Rimborsi al personale dipendente ed agli amministratori	(707)	0	(707)	(1.000)	(2.000)	0	(2.000)	(6.16)	0	(6.16)
o) Rimborso per attività prestata a enti terzi	(28.916)	(11.260)	(17.656)	(20.000)	(20.000)	0	(20.000)	(22.861)	(7.625)	(15.236)
p) Altri oneri connessi al rapporto di lavoro	(2.381.515)	(1.182.237)	(1.189.278)	(1.167.000)	(1.191.000)	0	(1.240.000)	(2.349.729)	(1.144.435)	(1.205.294)
12) Ammortamenti e svalutazioni										
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali										
- Miglioramento su beni in concessione quinquennale	(21.682)	(6.168)	(15.514)	(16.000)	(17.000)	0	(16.000)	(20.311)	(4.048)	(16.263)
- Miglioramento su beni in concessione triennale	(15.816)	(4.006)	(11.810)	(12.000)	(11.000)	0	(12.000)	(14.671)	(4.006)	(10.665)
- Software	(8.120)	0	(8.120)	(9.000)	(9.000)	0	(9.000)	(5.385)	0	(5.385)
- Lavori collaudati	(160.570)	0	(160.570)	(161.000)	(160.000)	0	(161.000)	(160.570)	0	(160.570)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali										
- Automezzi e macchine operatrici	(18.102)	(17.704)	(398)	(500)	(1.000)	0	(1.000)	(14.438)	(14.040)	(398)
- Immobili e opere idrauliche fisse	(100.590)	0	(100.590)	(101.000)	(101.000)	0	(101.000)	(100.590)	0	(100.590)
- Impianti e macchinari	(8.428)	(538)	(7.890)	(10.000)	(5.000)	0	(10.000)	(5.741)	(848)	(4.893)
- Impianti di produzione energia	(384.239)	0	(384.239)	(386.000)	(385.000)	0	(386.000)	(387.010)	0	(387.010)
- Attrezzature	(9.141)	(347)	(8.794)	(7.000)	(7.000)	0	(7.000)	(6.356)	0	(6.356)
- Arredamento	(208)	0	(208)	(500)	(1.000)	0	(1.000)	(234)	0	(234)
- Mobili e macchine d'ufficio	(901)	0	(901)	(1.000)	(1.000)	0	(1.000)	(320)	0	(320)
- Macchine elettroniche e computer	(2.519)	(195)	(2.324)	(3.000)	(2.000)	0	(3.000)	(1.911)	(195)	(1.716)
- Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(24.242)	(8.000)	(16.242)	(2.000)	(25.000)	0	(25.000)	(22.650)	0	(22.650)
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante	(754.568)	(38.958)	(717.600)	(709.000)	(719.000)	0	(733.000)	(740.187)	(23.137)	(717.050)
13) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo	50.460	2.908	47.552	50.000	0	0	0	206.168	(8.321)	214.489
14) Accantonamento su lavori	(81.000)	(81.000)	0	0	0	0	0	(81.000)	0	0
15) Rimborsi alla ex gestione centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17) Contributi diversi ai Comuni	(118.950)	0	(118.950)	(135.000)	(150.000)	0	(150.000)	(137.786)	0	(137.786)
18) IVA promiscua indebitabile	(32.002)	0	(32.002)	(35.000)	(35.000)	0	(30.000)	(28.727)	0	(28.727)
19) Contributi per lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20) Oneri diversi di gestione	(21.420)	(3.887)	(17.533)	(13.000)	0	0	0	(47.681)	(16.081)	(31.600)
a) sopravvenienze passive	(58.984)	(2.877)	(56.107)	(60.000)	(65.000)	0	(65.000)	(58.652)	(2.269)	(56.793)
b) imposte locali	(57.159)	(4.386)	(52.773)	(40.000)	(35.000)	0	(40.000)	(38.765)	(2.895)	(35.870)
c) altro	(137.563)	(11.150)	(126.413)	(113.000)	(100.000)	0	(105.000)	(144.498)	(21.235)	(123.263)
B - Totale costi della produzione	(6.453.607)	(2.150.680)	(4.302.927)	(4.131.000)	(4.301.000)	0	(4.303.000)	(6.224.322)	(2.118.310)	(4.106.012)
Saldo trasferimento da altre gestioni	0	(172.413)	172.413	180.000	185.000	0	180.000	0	(178.791)	178.791
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	730.852	(38.536)	769.688	787.000	901.000	0	890.000	966.568	(79.280)	1.045.848

	31/12/2017 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2017 (GENERALE)	PREVISIONE 2017 (GENERALE)	ASSESTAMENTO 2018 (GENERALE)	PREVISIONE 2018 (GENERALE)	31/12/2018 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	di cui GENERALE
C) Proventi e oneri finanziari											
21) Proventi finanziari											
a) dividendi	0		0	0	5.000	0	0	0		5.000	5.000
b) interessi attivi	7.390	1	7.389	5.000	10.000	0	5.000	5.511	1	5.510	10.510
22) Interessi e altri oneri finanziari:											
a) su mutui	(376.836)	0	(376.836)	(382.000)	(380.000)	0	(380.000)	(416.375)	0	(416.375)	(416.375)
b) di conto corrente	(34.331)	0	(34.331)	(40.000)	(35.000)	0	(50.000)	(23.472)	0	(23.472)	(23.472)
c) diversi	(2.738)	0	(2.738)	(1.000)	(5.000)	0	(1.000)	(6.174)	0	(6.174)	(6.174)
	(413.905)	0	(413.905)	(423.000)	(420.000)	0	(431.000)	(446.021)	0	(446.021)	(446.021)
C - Totale proventi e oneri finanziari	(406.515)	1	(406.516)	(418.000)	(405.000)	0	(426.000)	(435.510)	1	(435.511)	(435.511)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie											
23) Rivalutazioni											
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24) Svalutazioni											
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari											
25) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:											
a) plusvalenze da alienazione	13.186	13.186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) plusvalenze da alienazione di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) recupero spese su lavori in concessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.186	13.186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti:											
a) minusvalenze da alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) imposte esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F - Totale delle partite straordinarie	13.186	13.186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO PRIMA DELLE IMPOSTE	337.523	(25.649)	363.172	369.000	496.000	0	464.000	531.058	(79.279)	610.337	610.337
27) Imposte, tasse e altri oneri tributari											
a) IRES	(24.051)	(31.483)	(24.051)	(70.000)	(140.000)	0	(120.000)	(74.015)	(30.075)	(74.015)	(74.015)
b) IRAP	(54.953)	(31.483)	(23.470)	(31.000)	(50.000)	0	(40.000)	(61.458)	(30.075)	(31.383)	(31.383)
	(79.004)	(31.483)	(47.521)	(101.000)	(190.000)	0	(160.000)	(135.473)	(30.075)	(105.398)	(105.398)
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE DA APPORTARE A FONDO NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	258.519	(57.132)	315.651	268.000	306.000	0	304.000	395.585	(109.354)	504.939	504.939

STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE

Attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	35	3153
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Oneri su beni in concessione	112.822	116.311
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) Altre	0	0
	<u>112.857</u>	<u>119.464</u>
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	94.507	94.700
2) Impianti e macchinario	51.510	51.410
3) Attrezzature industriali e commerciali	31.579	37.148
4) Altri beni	1.834.867	2.163.009
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<u>2.012.463</u>	<u>2.346.267</u>
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

B - Totale immobilizzazioni	2.125.320	2.465.731
------------------------------------	------------------	------------------

C) Attivo circolante

I. <i>Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	971.399	923.848
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	25.000	25.000
5) Acconti	0	0
	<u>996.399</u>	<u>948.848</u>
II. <i>Crediti</i>		
1) Verso clienti	669.136	625.540
2) Tributari	109.136	102.996
4) Verso gestione istituzionale	0	0
a) per Iva	0	0
b) per costi promiscui	0	0
c) altro	2.353.923	431.739
5) Verso altri	195.561	145.091
	<u>3.327.756</u>	<u>1.305.366</u>
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	792.571	2.636.943
2) Cassa assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	0	0
	<u>792.571</u>	<u>2.636.943</u>

C - Totale attivo circolante	5.116.726	4.891.157
-------------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

- Ratei attivi	0	0
- Risconti attivi	4.695	417

D - Totale ratei e risconti	4.695	417
------------------------------------	--------------	------------

TOTALE ATTIVO	7.246.741	7.357.305
----------------------	------------------	------------------

Passivo	31/12/2017	31/12/2016
----------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Fondo di dotazione ante fusione	1.894.550	1.773.055
II. Altre riserve	1	0
III. Utile (perdita) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.509	121.495

A - Totale patrimonio netto	1.898.060	1.894.550
------------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	4.487	3.786
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	0	0

B - Totale fondi per rischi e oneri	4.487	3.786
--	--------------	--------------

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	170.685	158.035
--	----------------	----------------

D) Debiti

1) Obbligazioni	0	0
2) Debiti verso banche	3.478.663	3.808.201
3) Acconti	0	0
4) Verso fornitori	700.299	595.061
5) Rappresentati da titoli di credito	0	0
7) Verso gestione istituzionale	0	0
a) per costi promiscui	215.879	84.826
b) altro	524.175	536.336
c) per Iva	0	0
8) Tributari	24.325	79.541
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0
10) Altri debiti	225.657	190.645

D - Totale debiti	5.168.998	5.295.250
--------------------------	------------------	------------------

E) Ratei e risconti

- Ratei passivi	4.511	5.684
- Risconti passivi	0	0

E - Totale ratei e risconti	4.511	5.684
TOTALE PASSIVO	7.246.741	7.357.305

CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.014.128	3.044.468
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	185.387	218.257
6) Rimborsi dalle altre gestioni	8.244	8.510
A - Totale valore della produzione	3.207.759	3.271.235
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(820.122)	(832.051)
7) Per servizi	(654.321)	(665.819)
8) Per godimento di beni di terzi	(76.773)	(85.367)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(218.043)	(212.802)
b) Oneri sociali	(63.553)	(63.384)
c) Trattamento di fine rapporto	(17.356)	(16.496)
d) Trattamento di quiescenza e simili	(701)	(654)
e) Altri costi	(39.792)	(34.396)
	(339.445)	(327.732)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(13.444)	(14.490)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(400.479)	(397.586)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante	(3.426)	(3.191)
	(417.349)	(415.267)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.552	214.489
12) Accantonamento rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	(183.611)	(192.701)
B - Totale costi della produzione	(2.444.069)	(2.304.448)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA	763.690	966.787

PRODUZIONE (A-B)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di imprese controllanti	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelle controllanti	1.049	3.157
	1.049	3.157
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllanti	0	0
- verso controllate	0	0
- verso collegate		
- verso altri	(142.392)	(155.980)
	(142.392)	(155.980)
17) Utili e perdite su cambi	0	0
C -Totale proventi e oneri finanziari	(141.343)	(152.823)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	0	0
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	0	0

D - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
--	----------	----------

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:

a)	0	0
b)	0	0
c)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

21) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti:

a)	0	0
b)	0	0
c)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

E - Totale delle partite straordinarie	0	0
---	----------	----------

COSTI PROMISCUI	(594.513)	(612.928)
------------------------	------------------	------------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	27.834	201.036
--	---------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(24.325)	(79.541)
--	----------	----------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.509	121.495
---	--------------	----------------